

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke za rok 2018

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Detský domov Žitavce
Sídlo účtovnej jednotky	Hlavná 102, 952 01 Žitavce
Identifikačné číslo (IČO)	00181391
Dátum zriadenia	01.01.1951
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny
Sídlo zriaďovateľa	Špitálska 8, 812 67 Bratislava
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	Riadna účtovná závierka
Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku Kapitoly 22 – Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Detský domov Žitavce je sociálne zariadenie na výkon rozhodnutia súdu.

Hlavná činnosť zariadenia spočíva v starostlivosti o deti s nariadenou ústavnou starostlivosťou. Naše zariadenie má šesť samostatne usporiadaných skupín, z ktorých 2 sa nachádzajú v kaštieli a 4 v rodinných domoch, jednu samostatnú skupinu mladých dospelých a 3 profesionálne rodiny. K 31.12.2018 sa v detskom domove nachádzalo 74 detí.

3. Informácie o štatutárnych zástupcoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Zuzana Kováčsová
Funkcia štatutárneho zástupcu	riaditeľ
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	53,2
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	54
z toho počet vedúcich zamestnancov	3

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti

Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti	áno	x
	nie	

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu	áno	
	nie	x

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek v roku 2018

a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z úverov. Zľava z ceny, ktorú poskytol dodávateľ k majetku sa účtuje ako zníženie nákladov na predaný alebo spotrebovaný majetok.

b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Za vlastné náklady sa považujú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.

c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z úverov. Zľava z ceny, ktorú poskytol dodávateľ k majetku sa účtuje ako zníženie nákladov na predaný alebo spotrebovaný majetok.

d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Za vlastné náklady sa považujú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.

e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo pri prevode správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reálnou hodnotou podľa § 27 ods. 2 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v z. n. p.. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom (napr. bezodplatne nadobudnutý majetok, delimitovaný, novo zistený majetok pri inventarizácii) sa oceňuje reálnou hodnotou podľa § 27 ods. 2 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v z. n. p.

f) zásoby nakupované

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sú oceňované váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien. Účtovanie obstarania a úbytku zásob sa vykonáva spôsobom A.

g) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi.

h) zásoby získané bezodplatne

Zásoby získané darovaním alebo delimitáciou sa oceňujú reálnou hodnotou podľa § 27 ods. 2 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v z. n. p.. Toto ocenenie sa upravuje o zníženie hodnoty zásob.

i) pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

j) krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

k) časové rozlíšenie na strane aktív

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

l) záväzky vrátane rezerv

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou a pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. V účtovnej jednotke sa tvorili ostatné rezervy na prebiehajúce a hroziace súdne spory v sume 80 000,00 EUR, na nevyfakturované dodávky a služby v sume 5 754,68 EUR.

m) časové rozlíšenie na strane pasív

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok odpisovaný sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v z. n. p. na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho morálneho a fyzického opotrebenia. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby boli stanovené nasledovne:

Odpisová skupina	Počet rokov odpisovania	Ročný odpis
1 – Stroje, prístroje, zariadenia, software, ostatný nehmotný majetok, výpočtová technika	4 – 8 rokov	$\frac{1}{4}$ - $\frac{1}{8}$
2 – Dopravné prostriedky	4 – 15 rokov	$\frac{1}{4}$ - $\frac{1}{15}$
3 – Motorové vozidlá na špeciálne účely, zdvíhacie zariadenia	6 – 10 rokov	$\frac{1}{6}$ – $\frac{1}{10}$
4 – Zariadenia a inventár, elektrické zariadenia (klimatizačné, chladiarenské, mraziarenské, rozvodové skrine, čerpadlá)	12 – 18 rokov	$\frac{1}{12}$ – $\frac{1}{18}$
5 – Rekonštrukcie budov	20 – 50 rokov	$\frac{1}{20}$ – $\frac{1}{18}$
6 - Budovy	20 – 100 rokov	$\frac{1}{20}$ – $\frac{1}{100}$

Podľa IN 008/2016.

Účtovné odpisy boli zaokrúhľované na dve desatinné miesta.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku

Hodnota obstarávaného dlhodobého majetku, ktorý sa používa, sa trvalo zníži o oprávky, ktoré zodpovedajú výške opotrebenia majetku.

O opravných položkách sa účtuje v prípade prechodného zníženia hodnoty majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Opravná položka sa vytvára napr. k pohľadávkam po splatnosti a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok. Účtovná jednotka účtuje o ostatných opravných položkách v zmysle internej normy č. 001/2016

Jednotné kritériá tvorby opravných položiek (ďalej „OP“):

- splatnosť pohľadávky menej ako 12 mesiacov: OP = 0,
- splatnosť pohľadávky viac ako 12 mesiacov menej ako 36 mesiacov:
OP = 70 % zo zostatku pohľadávky,
- splatnosť pohľadávky viac ako 36 mesiacov : OP = 100 % zo zostatku pohľadávky,
- sporné pohľadávky voči dlžníkom, s ktorými sa vedie spor o ich uznaní:
OP = 100 % zo zostatku pohľadávky,
- pohľadávky voči dlžníkom v konkurznom konaní a reštrukturalizačnom konaní (môže sa vyskytnúť u pohľadávok z dodávateľsko–odberateľských vzťahov): OP = 100 % zo zostatku pohľadávky.

6. Zásady pre vykazovanie transferov

Dotácie, príspevky, rozpočtové bežné výdavky, kapitálové výdavky, grant a iné finančné operácie sa účtujú ako transfery, bežné transfery alebo kapitálové transfery v súlade s § 19 Opatrenia Ministerstva financií Slovenskej republiky z 8. augusta 2007 č. MF/16786/2007-31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky v z. n. p. Zásady pre vykazovanie transferov sa riadia Metodickým usmernením Ministerstva financií Slovenskej republiky pre kapitoly štátneho rozpočtu v oblasti účtovania a vykazovania transferov.

7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v iný deň, ak to ustanovuje osobitný predpis, resp. v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za menu euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená. Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti sa použije prepočet cudzej meny na eurá cena zistená váženým aritmetickým priemerom. Na ocenenie pohľadávky a záväzkov v cudzej mene spojených s účtovaním poskytnutého alebo prijatého preddavku v cudzej mene sa použije kurz v čase prijatia alebo poskytnutia preddavku.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A) Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok, dlhodobý hmotný majetok a dlhodobý finančný majetok

Údaje o stave a pohybe na účtoch dlhodobého majetku sú uvedené v Tabuľke č. 1 tabuľkovej časti poznámok. Účtovná jednotka v roku 2018 vyradila z dôvodu bezodplatného prevodu majetku štátu pozemky v Tajnej v sume 14 815,26 EUR a vyradila fyzickou likvidáciou zastaraný hnutelný majetok z r. 1997-2010 v sume 2 389,31 EUR. Účtovná jednotka realizovala technické zhodnotenie stavby - rekonštrukciu a modernizáciu strechy na rodinnom dome vo Vrábľoch v sume 10 732,67 EUR, vybudovala kanalizačnú prípojku na 2 rodinných domoch vo Vrábľoch časť Dyčka v sume 4 470,10 EUR a v sume 2 190,14 EUR.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
Stavby	Allianz	Živelné pohromy	611,98	860 330,00
Osobný automobil	Allianz	Škody spôsobené v dôsledku havárie vrátane zrážky so zvieratom, odcudzenia celého vozidla, odcudzenia časti vozidla, vandalizmu, živelnej udalosti –výchrica, krupobitie, úder blesku, zosuv pôdy, lavína, pád predmetov, požiar, výbuch, povodeň, záplava, zemetrasenie, škody na vozidle spôsobené hlodavcami, oprava/výmena poškodeného čelného skla vozidla	579,48	26 998,00
Spolu	x	x	1 191,46	887 328,00

B) Obežný majetok

1. Zásoby

Položka zásob – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota zásob brutto k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Hodnota opravnej položky k zásobám k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky	Zníženie opravnej položky	Zrušenie opravnej položky	Hodnota opravnej položky k zásobám k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia opravnej položky k zásobám	Hodnota zásob brutto k 31.12. bežného účtovného obdobia	Hodnota zásob netto k 31.12. bežného účtovného obdobia
a	b	1	2	3	4	5	6	7	8	9
112 – všeobecný materiál – kancelárske potreby, zostatky PHM	035	3 756,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 043,61	3 043,61
Spolu	x	3 756,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 043,61	3 043,61

2. Pohľadávky

a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
316 – pohľadávky z nedaň. príjm.	066	140 844,00	Pohľadávky za úhradu za poskytovanú starostlivosť – rodičia detí po lehote splatnosti
378 801 – dlhodob. pohľ. z MO splat.kal.	081	1 372,97	Pohľadávky za úhradu za poskytovanú starostlivosť, na ktoré bol vytvorený splátkový kalendár – krátkodobá časť – rodičia detí
Spolu	x	142 216,97	x

b) Opravné položky k pohľadávkam

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota opravnej položky k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky	Zníženie opravnej položky	Zrušenie opravnej položky	Hodnota opravnej položky k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia opravnej položky k pohľadávkam
a	b	1	2	3	4	5	6
391 – ostatné opravné položky k pohľadávkam	066	71 728,65	24 899,89	0,00	3 958,15	92 670,39	Tvorba – nezaplatený predpis. Zrušenie – splatený dlh.
Spolu	x	71 728,65	24 899,89	0,00	3 958,15	92 670,39	x

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam je taktiež uvedený v Tabuľke č. 3 tabuľkovej časti poznámok.

c) Pohľadávky podľa doby splatnosti

Štruktúra pohľadávok podľa doby splatnosti ako aj opis pohľadávok podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. 12. bežného účtovného obdobia a k 31. 12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia sa uvádza v Tabuľke č. 4 tabuľkovej časti poznámok.

Pohľadávky s dobou splatnosti do jedného roka vrátane ani pohľadávky od jedného do piatich rokov vrátane účtovná jednotka nevykazovala. Pohľadávky po lehote splatnosti sú v sume 142 216,97 EUR, z toho po lehote splatnosti do 12 mesiacov v sume 23 776,57 EUR, od 12 do 24 mesiacov v sume 26 288,26 EUR, od 24 do 36 mesiacov v sume 64 984,31 EUR a od 36 mesiacov v sume 27 167,83 EUR.

3. Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia
a	b	1	2	3	4
Finančné účty	088	80 682,32	89 714,58	91 326,37	79 070,53
Spolu	x	80 682,32	89 714,58	91 326,37	79 070,53

Finančný majetok tvorí – Depozitný účet v sume 74 006,81 EUR (mzdy za 12/2018, sirotské dôchodky zo sociálnej poisťovni
- Sociálny fond v sume 341,88 EUR,
- Dary a granty v sume 4 721,84 EUR.

4. Časové rozlíšenie aktív

Časové rozlíšenie aktívne	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis významných položiek časového rozlíšenia
a	b	1	2	3	4	5
Náklady budúcich období	111	2 323,88	2 327,86	2 320,29	2 331,45	
Spolu	x	2 323,88	2 327,86	2 320,29	2 331,45	x

Pri nákladoch budúcich období sa jedná o predplatné na odborné časopisy, zákonné a havarijné poistenie vozidiel a poistenie budov.

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A) Vlastné imanie

Prehľad o pohybe vlastného imania v členení podľa jednotlivých položiek súvahy je uvedený v Tabuľke č. 5 tabuľkovej časti poznámok.

Na účte 428 boli účtované účtovné prípady týkajúce sa opravy významných chýb minulých ÚO z dôvodu opravy predpisov k pohľadávkam v sume 2 471,15 EUR, ako úbytok a zároveň aj ako prírastok účtu 428.

B) Záväzky

1. Rezervy

a) Ostatné dlhodobé rezervy

Ostatné dlhodobé rezervy účtovná jednotka nevytvára.

b) Ostatné krátkodobé rezervy

Stav a vývoj ostatných krátkodobých rezerv je uvedený v Tabuľke č. 7 tabuľkovej časti poznámok.

Účtovná jednotka má vytvorenú rezervu v sume 80 000,00 EUR na prebiehajúci súdny spor.

2. Záväzky podľa doby splatnosti

Štruktúra záväzkov podľa doby splatnosti ako aj opis záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. 12. bežného účtovného obdobia a k 31. 12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia sa uvádza v Tabuľke č. 8 tabuľkovej časti poznámok.

Záväzky v lehote splatnosti do 1 roka sa týkajú miezd a odvodov za 12/2018 v sume 73 946,36 EUR, ktoré budú vyrovnané v 1/2019, nevyfakturované dodávky 5 754,68 EUR, neuhradená faktúra v sume 83,52 EUR a ostatné záväzky v sume 85,60 EUR a záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane sú záväzky zo sociálneho fondu, ktorý bude použitý v priebehu roka 2019 v sume 341,88 EUR.

3. Časové rozlíšenie pasív

Časové rozlíšenie pasívne	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis významných položiek časového rozlíšenia
a	b	1	2	3	4	5
Výnosy budúcich období	182	4 425,84	296,00	0,00	4 721,84	
Spolu	x	4 425,84	296,00	0,00	4 721,84	x

Výnosy budúcich období tvoria finančné prostriedky od iných subjektov bez určenia účelu a netvorí kapitálový transfer.

Prírastky tvorili dary od fyzických osôb v sume 296,00 Eur.

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

Druh výnosov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Tržby za vlastné výkony a tovar		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
Aktivácia		
Finančné výnosy		
Mimoriadne výnosy		
Výnosy z transferov	681 - zúčtovanie bež. transf 682 -. Zúčt. kapit. transferu	1 079 958,42 33 316,00
Ostatné výnosy, napr. pokuty, penále, úroky z omeškania	648 – ostatné výnosy 658 – zúčtovanie OP	26 490,48 3 958,15
Spolu	x	1 143 723,05

Najväčšie ostatné výnosy tvorili predpis pohľadávok za ošetrovné v sume 25.828,25 EUR. Ostatné pohľadávky boli v sume 662,23 EUR.

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501,502 – spotreba materiálu a energií	133 113,34
Služby	511,512,513,518 – opravy, cestovné, ostatné služby	44 652,63
Osobné náklady	521, 524,525,527 – mzdové náklady, sociál. poistenie, zdrav.poistenie, pripoistenie, prídel do SF	812 003,72
Dane a poplatky	532 – daň z nehnuteľností 538 – poplatky	2 689,19
Odpisy, rezervy a opravné položky	551 – odpisy dlhod. majetku 558 – tvorba ostat. oprav. položky k pohľadávkam	58 215,89
Finančné náklady	563 – Kurzové straty - nerealizované 568 – poplatky banke, poistenie	2 225,05
Mimoriadne náklady		
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 – náklady z odvodu príjmov 589 – náklady z bud. odvodu príjmov	6 266,49
Ostatné náklady	548 – vreckové detí, cestovné, strava, rekreácie sanácia, jednoraz. prís. MD, náklady PR	86 008,21
Spolu	x	1 145 174,52

Náklady účtovnej jednotky tvoria:

- a) Spotrebované nákupy
 - energie (plyn, elektrina) v sume 35 260,30 EUR,
 - vodné, stočné v sume 2 382,37 EUR,
 - potraviny v sume 35 899,11 EUR,
 - čistiace a hygienické potreby v sume 6 139,09 EUR,
 - lieky v sume 2 717,82 EUR,
 - ošatenie detí v sume 9 278,20 EUR,
- b) Služby
 - bežné opravy strojov prístrojov, zariadení v sume 6 364,42 EUR
 - bežné opravy budov – rodinných domov, kaštieľa v sume 5 662,84 EUR
 - servis motorových vozidiel v sume 1 476,30 EUR

- c) Osobné náklady
 mzdové náklady v sume 574 994,10 EUR,
 odvody v sume 197 141,64 EUR,
 DDS v sume 8 895,03 EUR,
 prídel do SF, príspevkov na stravu, náhrada PN, odchodné, výkony PZP, vstupné
 a preventívne prehliadky v sume 30 972,95 EUR
- d) Dane a poplatky v sume 2 689,19 EUR,
- e) Odpisy v sume 33 316,00 EUR,
 Opravné položky v sume 24 899,89 EUR
- f) Finančné náklady
 poplatky banke, poistenie mot.vozidiel, nehnuteľností, ostat.majetku v sume 2 225,05 EUR
- g) Náklady na transfery, náklady z odvodu príjmov v sume 6 266,49 EUR
- h) Ostatné náklady
 vreckové detí v sume 12 820,80 EUR,
 cestovné detí do školy v sume 3 267,83 EUR,
 stravovanie v školský jedálňach, v reedukačných centrách, LVS v sume 17 468,59 EUR,
 rekreácie detí v sume 8 582,00 EUR,
 príspevkov na stravu rodičom pri pobyte dieťaťa u rodičov - sanácia rodiny
 v sume 6 652,76 EUR,
 príspevkov na osamostatnenie mladého dospelého pri odchode z DeD
 v sume 5 540,10 EUR,
 príspevky profesionálnym rodičom (počet detí v PR 7) v sume 27 547,15 EUR.

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Informácie o položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy a o odpísaných pohľadávkach

Druh položky	Hodnota	Účet
a	1	2
Prenajatý majetok	0,00	751 101
Vypožičaný majetok	0,00	751 111
Majetok prijatý do úschovy	58 410,88	751 112
Odpísané pohľadávky	0,00	751 404
Iné – národ. kultúrna pamiatka	152 496,88	751 113
Spolu	210 907,76	x

Majetok prijatý do úschovy – sú vkladné knižky detí

Iné - sú to kaštieľ Žitavce, ktorý je národná kultúrna pamiatka

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

Účtovná jednotka nemá iné aktíva a iné pasíva.

Zoznam nehnuteľných kultúrnych pamiatok spravovaných účtovnou jednotkou je uvedený v Tabuľke č. 11 tabuľkovej časti poznámok.

Čl. VIII

Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

V priebehu účtovného obdobia 2018 nevznikli žiadne obchodné vzťahy medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami.

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

a) Príjmy rozpočtu

Prehľad príjmov rozpočtu je uvedený v Tabuľke č. 12 tabuľkovej časti poznámok.

Účtovná jednotka mala príjmy z úhrad za pobyt detí v DeD platené rodičmi detí, ktoré je určené súdom v sume 8 034,58 EUR. Iné nedaňové príjmy z vratiek na energiách, zo stravy detí, preplatky z ročného zúčtovania zdravotného poistenia za zamestnávateľa v sume 1 409,80 EUR.

Schválený rozpočet bol vo výške 8 647,00 EUR.

Upravený rozpočet a skutočné čerpanie bolo vo výške 9 444,38 EUR.

Príjmy podľa EK 223 001	Príspevky od rodičov	v sume	8 034,58 EUR,
EK 292 012	Z dobropisov	v sume	48,30 EUR,
EK 292 017	Vratky	v sume	613,87 EUR,
EK 292 027	Iné	v sume	0,06 EUR,
EK 292 017	Vratky (zdroj 131H)	v sume	747,57 EUR.

b) Výdavky rozpočtu

Prehľad výdavkov rozpočtu je uvedený v Tabuľke č. 13 tabuľkovej časti poznámok.

Najväčšie výdavky účtovnej jednotky tvoria:

EK 610 mzdy v sume 574 994,10 EUR,

EK 620 poisťné a príspevok do poisťovní v sume 206 037,12 EUR,

EK 630 tovary a služby boli v sume 240 811,29 EUR,

z toho energie (plyn, elektrická energia) v sume 35 114,93 EUR,

vodné, stočné v sume 2 099,33 EUR,

telekomunikačné služby v sume 3 528,07 EUR,

nákup interiérového vybavenia pre rodiny v sume 8 838,19 EUR,

nákup prev. strojov, prístroj., zariadení na rodine v sume 7 038,07 EUR,

všeobecný materiál v sume 29 744,62 EUR,

potraviny v sume 35 945,01 EUR,

PHM v sume 6 366,05 EUR,

údržba inter.vyb., prev. strojov, prístrojov, zariadení, budov v sume 12 205,65 EUR,

všeobecné služby v sume 11 406,70 EUR,

pobyty detí v LVS, diagnostických centrách v sume 9 838,38 EUR

stravovanie v školských jedálňach, cestovné detí do školy v sume 22 231,02 EUR,

stravovanie zamestnancov v sume 16 658,54 EUR

EK 640 bežné transfery boli v sume 58 115,91 EUR,

z toho odchodné, nemocenské dávky v sume 5 700,01 EUR,

vreckové detí v sume 12 820,80 EUR,

príspevky profesionálnym rodičom (počet detí v PR 7) v sume 27 402,24 EUR,

sanácia rodiny v sume 6 652,76 EUR,

príspevok na osamostatnenie pri odchode z DeD 5 540,10 EUR.

EK 710 - Kapitálové výdavky tvorili:

Rekonštrukcia a modernizácia strechy na rodinnom dome vo Vrábľoch v sume 10 732,67 EUR

Vybudovanie kanalizačnej prípojky na rodinnom dome Vráble – časť Dyčka v sume 4 470,10 EUR

Vybudovanie kanalizačnej prípojky na rodinnom dome Vráble – časť Dyčka v sume 2 190,14 EUR

c) Finančné operácie

Informácie o finančných operáciách s finančnými aktívami za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v Tabuľke č. 14 tabuľkovej časti poznámok.

Finančné operácie tvoria sumy na Samostatnom účte - depozit v sume 7 790,33 EUR a na Samostatnom účte – dary a granty v sume 4 425,84 EUR.

Čl. X

Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Po 31. decembri 2018 nenastali také skutočnosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v individuálnej účtovnej závierke za rok 2018.